

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2019/72 /12/5
التاريخ : 2019/4/28

السادة بورصة عمان المحترمين

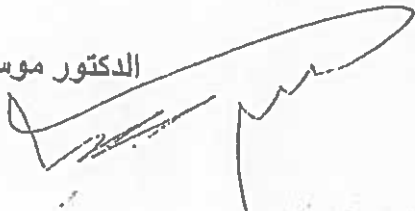
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الاول للعام 2019 حتى تاريخ 2019/3/31 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
1	أيار 2019
2679	الرقم التسلسلي:
31053	رقم الملف:
671	الجهة المختصة:

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ١٤ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع / م / ٠٠٧٥٦٨

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه إلى ما يرد في إيضاح (٢٢) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، والتي تظهر بان الأرقام الظاهرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين قد تم تعديلها لتتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة . ان استنتاجنا غير متحفظ بخصوص ذلك.

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٩

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٩,٧٧٢,٩٢٤	١٩,٦٣٩,٥٢٨	٤	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
٨٣٢,٨٣٧	١,٠٧٩,٠٠٣	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١	٦٧٩,١٦٤		دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
٨٩,٢٥٠	٨٨,٧٢٥	١٠/ب	موجودات ضريبية مؤجلة
-	٦٠٠,٩٦١	٢/ب	موجودات حق الاستخدام
٢٠,٦٩٥,٠١٢	٢٢,٠٨٧,٣٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
-	٣٧٧,٢٢٠	٢/ب	موجودات متداولة : موجودات حق الاستخدام
١,٢٢٨,٤٥١	١,٣٣٤,٨٥٧		ادوية ومستلزمات طبية
٢,٦٥٧,٩١١	٢,٧٧٠,٦٢١	٦	ذمم مدينة - بالصافي
١,٠١٢,٦٥٧	٥٤٤,٨٤٢	٧	ارصدة مدينة اخرى
٤٦,٩١٨	٢١,٥١٣		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١,٣٥٥,٦٤١	٦٨٣,٤٣٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٣٠١,٥٧٨	٥,٧٣٢,٤٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢٦,٩٩٦,٥٩٠	٢٧,٨١٩,٨٦٧		مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٤٤٥,٧٥٠	٤٤٥,٧٥٠		راس المال المدفوع
٦٨٣,٣٨٠	٧٢٥,٠١٢		احتياطي اجباري
-	١٦٥,٦٩٣		أرباح مدورة
١٥,٥٧٤,١٣٠	١٥,٧٨١,٤٥٥		أرباح الفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٠٦١,٣٤٨	٨	مطلوبات غير متداولة :
-	٦٢٠,٤٥٩		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٦٨١,٨٠٧		التزامات التاجير
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

٢,٣٢١,٤٥٣	٢,٧٤٦,٤٣٢		المطلوبات المتداولة :
٩١٠,٥٦٨	٩١٠,٥٦٨	٨	ذمم دائنة
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	٢/ب	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٢,٤٠٨,٤٢٥	٢,٠٣٩,٠٩٨	٩	مخصص إيداعات
-	٢٥٨,٧٢٢	٢/ب	أرصدة دائنة أخرى
٦,٠٤٢,٢٣١	٦,٣٥٦,٦٠٥		التزامات التاجير
١١,٤٢٢,٤٦٠	١٢,٠٣٨,٤١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٩٩٦,٥٩٠	٢٧,٨١٩,٨٦٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>ايضاح</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣,٩٣٤,٨٦٩	٣,٩٨٥,٧١٤	١١ الإيرادات التشغيلية
(٢,٩٠٧,٧٦٣)	(٢,٩٣٢,٨٨٠)	١٢ تكلفة الإيرادات
١,٠٢٧,١٠٦	١,٠٥٢,٨٣٤	مجمل الربح
(٦٥٩,١٠٠)	(٧٥٠,٥٧٥)	١٣ مصاريف ادارية وعمومية
-	(١١٣,٣٩١)	ب/٢ اطفاء موجودات حق الاستخدام
(١٠٠,٦٣٩)	(٩٣,٤٠٥)	تكاليف التمويل
٤٣,٣٨٧	١١٣,٦٥٤	١٤ إيرادات أخرى
٣١٠,٧٥٤	٢٠٩,١١٧	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٩,٣٩٣)	(٤٣,٤٢٤)	أ/١٠ ضريبة الدخل
<u>٢٤١,٣٦١</u>	<u>١٦٥,٦٩٣</u>	الربح للفترة / اجمالي الربح الشامل للفترة- قائمة (ج)
		حصة السهم من ربح الفترة العائدة لمساهمي
<u>-/٠١٧</u>	<u>-/٠١٢</u>	١٥ الشركة الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الأرباح المدورة			احتياطي رأس المال	المدفوع
		دينار	دينار	دينار		
١٥,٥٧٤,١٣٠	-	٦٨٣,٣٨٠	٨٩,٢٥٠	٥٩٤,١٣٠	٤٤٥,٧٥٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠
١٦٥,٦٩٣	١٦٥,٦٩٣	-	-	-	-	-
٤١,٦٣٢	-	٤١,٦٣٢	٤١,٦٣٢	-	-	-
١٥,٧٨١,٤٥٥	١٦٥,٦٩٣	٧٢٥,٠١٢	١٣٠,٨٨٢	٥٩٤,١٣٠	٤٤٥,٧٥٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠
١٤,٩٦٩,٣٧٢	-	١,١٠٧,٣٦٠	٢,٧٧٥	١,١٠٤,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠
(٢٦٤,١٢٦)	-	(٢٦٤,١٢٦)	-	(٢٦٤,١٢٦)	-	-
١٤,٧٠٢,٤٧١	-	٨٤٣,٢٣٤	-	٨٤٠,٤٥٩	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠
٢٤١,٣٦١	٢٤١,٣٦١	-	-	-	-	-
١٤,٩٤٣,٨٣٢	٢٤١,٣٦١	٨٤٣,٢٣٤	٢,٧٧٥	٨٤٠,٤٥٩	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٨٨,٧٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)

اثر تعديل سنوات سابقة

الرصيد في نهاية الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (معدلة)

الرصيد في بداية الفترة

اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) المعدل

الرصيد المعدل في بداية السنة

اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة - المعدل

قائمة (د)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	٢٠١٩
		دينار	دينار
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :	٣١٠,٧٥٤	٢٠٩,١١٧
٤	استهلاك الممتلكات والمعدات تكاليف التمويل اطفاء موجودات حق الاستخدام مخصص اجازات موظفين انتفت الحاجة له	١٧٣,٥٦٣	٢٨١,٠٣٣
	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	١٠٠,٦٣٩	٩٣,٤٠٥
٩	الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية (الزيادة) في ذمم مدينة النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى الزيادة (النقص) الزيادة في ذمم دائنة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى	-	١١٣,٣٩١
	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات الموظفين	(٩,٢٦٤)	(١٥,٣٤٩)
	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين	٥٧٥,٦٩٢	٦٨١,٥٩٧
٩	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل	(١٦٧,٥١١)	(١٠٦,٤٠٦)
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	(٤٢,٤٩٥)	(١١٢,٧١٠)
٤	(شراء) ممتلكات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ (الزيادة) النقص في دفعات على حساب شراء أجهزة طبية النقص في الودائع	(٢٣,٢٢٣)	٢٥,٤٠٥
	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	(٢٧٥,٨٣٣)	٤٦٧,٨١٥
	قروض وعقود تاجير تمويلي مدفوعة تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١٤٧,٨١٦)	٤٢٤,٩٧٩
	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(١٥٦,٣٣٢)	(٥٦١,٠٦٨)
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	(٢٣٧,٩١٨)	٨١٩,٦١٢
	قروض وعقود تاجير تمويلي مدفوعة تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(٣,٢٠٠)	(٦,٥٦٨)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	(٢٤١,١١٨)	٨١٣,٠٤٤
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	(٦١٤,٤٩٩)	(١٤٧,٦٣٧)
	قروض وعقود تاجير تمويلي مدفوعة تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(٩٩,٨٧٥)	(٢٤٦,١٦٦)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٢٩٣,١٤٧	(٦٧٩,١٦٣)
	قروض وعقود تاجير تمويلي مدفوعة تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	١,٠٠٠,٠٠٠	-
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	٥٧٨,٧٧٣	(١,٠٧٢,٩٦٦)
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	(٨٦,٥١٦)	(٣١٨,٨٨١)
	قروض وعقود تاجير تمويلي مدفوعة تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١٠٠,٦٣٩)	(٩٣,٤٠٥)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	(١٨٧,١٥٥)	(٤١٢,٢٨٦)
	النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٥٠,٥٠٠	(٦٧٢,٢٠٨)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	٨٥,٦٤٨	١,٣٥٥,٦٤١
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	٢٣٦,١٤٨	٦٨٣,٤٣٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

أ - تأسست شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية (المستشفى الإستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأسمال قدره ٨ مليون دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ٢٢ مليون دينار موزعة على ٢٢ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال لاطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات التخفيض خلال العام ٢٠١٦. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ الموافقة على إصدار ٣,٦٧٤,٦٣٨ سهم من الأسهم المصرح بها بقيمة ١ دينار ليصبح رأس المال المكتتب ١٣,٥ مليون دينار، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧. ان عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية.

ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وادارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات ينتهي بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣، تم تمديد الاعفاء لتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩.

د - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة لسيطرتها (الشركات التابعة لها)، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كان تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحها القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف:

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للشركة ، أو لا يترتب عليها ، مسؤولية عالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

يتم توحيد الشركة التابعة عند سيطرة الشركة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وبالتحديد ، ان نتائج عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها او التي تم استبعادها خلال العام متضمنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تحقق السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة .

يتم توزيع الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الى المالكين في الشركة وحصص غير المسيطرين ، يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة الى المالكين في الشركة وحصص غير المسيطرين حتى وان كان هذا التوزيع سيؤدي الى ظهور عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، عند الضرورة ، لتتماشى سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

ويتم استبعاد جميع الأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف المتعلقة بالمعاملات والأرصدة فيما بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

يتم تحديد حصص غير المسيطرين في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية الشركة في هذه الشركات. إن حصص المساهمين غير المسيطر عليهم والموجودة حالياً بحقوق الملكية الممنوحة لمالكهم بحصة متناسبة من صافي الموجودات عند التصفية قد يتم قياسها في البدايات بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية لحقوق حصص غير المسيطرين في القيمة العادلة للصافي القابل للتعرف على الشراء. الأصول. يتم اختيار القياس على أساس الاستحواذ. يتم قياس الحصص الأخرى غير المسيطرة مبدئياً بالقيمة العادلة. بعد الحيازة ، فإن القيمة الدفترية للحقوق غير المسيطرة هي قيمة هذه الحصص عند الإعراف المبدئي بالإضافة إلى حصة الحصص غير المسيطرة من التغيرات اللاحقة في حقوق الملكية. يعود إجمالي الدخل الشامل إلى حصص غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حصص غير المسيطرين.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص الشركة في الشركات التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيمة الحالية لحصص الشركة وحصص غير المسيطرين لتعكس التغيرات في حصصها النسبية في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل حصص غير المسيطرين والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مالكي الشركة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على شركة تابعة ، يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل بالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي حصص متبقية و(٢) القيمة الحالية السابقة للأصول (بما في ذلك الشهرة) ، مطروحا منها مطلوبات الشركة التابعة وأي حصص لغير المسيطرين. يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن الشركة قامت مباشرة بالتخلص من الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة. تعتبر القيمة العادلة للاستثمار الذي يتم الاحتفاظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإعراف المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية عندما تنطبق احكام المعيار ، أو تكلفة الإعراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ شركة المتميزة لادارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية :

راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%	تجارية	الأردن	١٥ ايلول ٢٠١١
١٥,٠٠٠	١٠٠			

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩:

للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩		٣١ آذار ٢٠١٩	
المصروفات	الإيرادات	مطلوبات	موجودات
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٢٥٢	٢٤,٥٩٢	-	١٩,٥٦٠

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي:

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية)، والأسس الضريبية، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمنافع الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية)، والأساس الضريبي، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو لالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقًا أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ولم ينتج قيد اية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ بموجب هذه الطريقة. لم يكن هناك عقود إيجار متدنية تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وأول كانون الثاني ٢٠١٩ .

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلي :

الإلتزامات	موجودات حق استخدام	
دينار	دينار	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
٨٧٩,٦٤٩	١,٠٩١,٥٧٢	الفائدة خلال الفترة
(٤٦٨)	-	المدفوع خلال الفترة
-	(١١١,١٩٢)	الإطفاء خلال الفترة
-	(٢,١٩٩)	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٩
٨٧٩,١٨١	٩٧٨,١٨١	
٢٥٨,٧٢٢	٣٧٧,٢٢٠	و تقسم الى :
٦٢٠,٤٥٩	٦٠٠,٩٦١	متداولة
٨٧٩,١٨١	٩٧٨,١٨١	غير متداولة

انشطة التأجير للشركة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم الشركة بإستجار عقارات للاستخدام في انشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الإيجار على اساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار اية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمانات لأغراض الإقتراض.

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨ ، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير.

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والإلتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للإستخدام من قبل الشركة ، يتم توزيع قيمة كل دفعة ايجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية ، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الإقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

- قيمة القياس الأولي للالتزامات الإيجار؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم).

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمت الشركة ما يلي :

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول ؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرًا في أول كانون الثاني ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي . وبدلاً من ذلك اعتمدت الشركة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ بإستثناء أثر ما يلي :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحفوظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي
قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٤٧,٦٣٧ دينار (٦١٤,٤٩٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٢٨١,٠٣٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (١٧٣,٥٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨).

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ١٨% كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٨% كما في كانون الأول ٢٠١٨ بكلفة مقدارها حوالي ١,٠٧٩,٠٠٣ دينار ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٩ بكلفة إجمالية ٥,٧ مليون دينار.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٤,٥٠٧,٧٥٨	٤,٧٧٣,٢٩٤
(٩٥٢,٨٦٨)	(١,١٠٥,٦٩٤)
(٨٩٦,٩٧٩)	(٨٩٦,٩٧٩)
٢,٦٥٧,٩١١	٢,٧٧٠,٦٢١

ذمم مدينة
ينزل : خصم مسموح به *
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة **

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخصم المسموح به خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٣١٠,٠٨٤	٩٥٢,٨٦٨
٦٤٢,٧٨٤	١٥٢,٨٢٦
٩٥٢,٨٦٨	١,١٠٥,٦٩٤

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

** إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٧٤٨,٣٢٥	٨٩٦,٩٧٩
١٥٠,٠٠٠	-
(٥١,٣٤٦)	-
٨٩٦,٩٧٩	٨٦٩,٩٧٩

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٦٤,١٣٩	٣٥٤,٣٦٤	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبة امانات مرضى
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٢٨٨,٨٢٦	٩٢,٤٨٦	المصاريف المدفوعة مقدما
٤٠,٣٥٠	٣٢,٠٠٠	امانات مستردة
٣١٩,٣٤٢	٦٥,٩٩٢	أخرى
١,٥٢٣,٧١٢	١,٠٥٥,٨٩٧	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٩)	(٩٩,٢٢٩)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	مخصص فرق امانات مرضى
١,٠١٢,٦٥٧	٥٤٤,٨٤٢	

٨ - التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٧٤,٢١٢	٢٧٤,٢١٢	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية
٦٨٣,٧٩٥	٦٨٣,٧٩٥	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)	رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
٩١٠,٥٦٨	٩١٠,٥٦٨	
٢,١٧٠,٨٤٣	٢,١٠٢,٢٩٠	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية
٣,٤٧٤,٢٥٤	٣,٢١٢,٠٦٦	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي
(٢٦٤,٨٦٨)	(٢٥٣,٠٠٨)	رسوم تنازل ارض طويلة الاجل
٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٠٦١,٣٤٨	
٦,٢٩٠,٧٩٧	٥,٩٧١,٩١٦	المجموع

تتعلق اتفاقية التأجير التمويلي الموقعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ بشراء قطعة الارض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الاسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الاسلامي الدولي واعدة استئجارها بعقد اجارة منتهي بالتملك، وعليه ترتب على الشركة رسم تنازل بقيمة ٤٢٦,٩٥١ دينار تم دفعه لدائرة تسجيل أراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام وسيتم اطفائه على عمر القرض .

مدة هذا الايجار هي ١٠٨ شهر تقسم على ٩ سنوات ايجاريه يتم تسديدها شهريا ابتداءً من ٣١ اب ٢٠١٧ حيث يبلغ القسط الشهري ٥٥,٩٣١ دينار.

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الاولى بمعدل ٦,٥% من أصل قيمة التمويل علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١%. بلغت قيمة عائد الاجارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٧٧,٦٨٠ دينار .

ان التزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها، هذا وتقارب القيمة العادلة لالتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية.

ان تفاصيل الحركة على القروض والالتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٠٢٥,٩٣٣	٦,٢٩٠,٧٩٧	قروض وعقود تأجير تمويلي مقبوضة
٢,٤٩٠,٧٥٠	-	قروض وعقود تأجير تمويلي مدفوعة
(٢٢٥,٨٨٦)	(٣١٨,٨٨١)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦,٢٩٠,٧٩٧	٥,٩٧١,٩١٦	

٩ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	امانات مساهمين
١٤٣,٦١٠	١٤١,٥٨١	مخصص اجازات الموظفين *
١٩٦,٥١١	١٧٤,٥٩٤	مصاريف ورواتب مستحقة
١٨٩,٦٠٠	١٩٩,٧١٩	مخصص مطالبات محتملة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	امانات المرضى
٢٧٦,٢٩٢	٢٣٢,١٤٧	امانات رسوم طوابع
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات الضمان الاجتماعي
٨٠,٣٧١	٨٥,٥١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٧١,٧٢٩	٧٦,٨٥١	شيكات مؤجلة الدفع
١,٠٤٩,٥٤٥	٨٤٦,٠٧٠	امانات ضريبة الدخل
١٩,٢٠٧	١٧,٠٣٢	اخرى
٢٠٤,٤٤٦	٨٨,٤٧٧	
٢,٤٠٨,٤٢٥	٢,٠٣٩,٠٩٨	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص اجازات الموظفين خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠٦,٦٥٣	١٩٦,٥١١	يضاف : المفتطع خلال الفترة / السنة
١٦,٠٨٩	-	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٦,٢٣١)	(٦,٥٦٨)	مخصص انتفتت الحاجة له خلال الفترة / السنة
-	(١٥,٣٤٩)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٩٦,٥١١	١٧٤,٥٩٤	

** إن الحركة الحاصلة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة / السنة المنتهية في :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٣,٥٩٤	٧١,٧٢٩	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
٢١,٧٩٣	٥,١٢٢	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٦٥٨)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٧١,٧٢٩	٧٦,٨٥١	

١٠ - ضريبة الدخل
أ - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل ما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
٦٩,٣٩٣	٤٢,١٥٧	ضريبة دخل للفترة
-	١,٢٦٧	
٦٩,٣٩٣	٤٣,٤٢٤	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ودفع الضرائب المستحقة عليها في الموعد المحدد ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية ، ولا داعي لقيود مخصصات إضافية .

ب - تمثل الموجودات الضريبية المؤجلة الظاهرة في قائمة المركز المالي ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٧٧٥	٨٩,٢٥٠	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٨٩,٢٥٠	-	تعديل سنوات سابقة
-	٤١,٦٣٢	ضريبة دخل الفترة / السنة
٣١,٥٠٠	(٤٢,١٥٧)	ضريبة دخل / منافع ضريبية
٨٩,٢٥٠	٨٨,٧٢٥	

١١ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	ايراد الإقامة
٣٩٣,٧٠٩	٤٦٧,٣٩٠	ايراد مستلزمات طبية
٩٤٤,٠٥٦	٩٩٧,٤٠٦	ايراد اجراءات طبية
٩١٣,٧٦٠	٧٥٣,٠٧٢	ايراد صيدلية
٧٠٩,٢٥٢	٨٨٣,٨٦٧	ايراد اقسام اخرى
٩٧٤,٠٩٢	٨٨٣,٩٧٩	
٣,٩٣٤,٨٦٩	٣,٩٨٥,٧١٤	

١٢ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٩٤٧,٥٢٦	٩٧٧,٨٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢٣,٥٢٦	١٢٩,٨٢٧	ضمان اجتماعي
٨١٩,٦١٦	١,٠٢٥,٦٢٩	أدوية ومستلزمات طبية
٢١٨,١٣٢	٢٤,٠٢٨	كهرباء ومياه
٧٣,١٥٨	٧٤,٣٨٣	نظافة
٦١,٦٠٨	٧١,٣٥٢	صيانة
٦١,٥٥٧	٨٠,٤٣٣	طعام
٢٦٥,٩١٨	٢٠١,٥٢٣	مستهلكات
٥,٢١٦	١٤,١٣٨	مصاريف كافيتيريا
٥٤,٢٥٦	٧٣,١٧٠	محروقات
٧٩,٥٣٧	-	مصاريف ايجار
٦,٨٧٦	٧,٤٢٩	طوابع حكومية
٩,٩٣٣	٧,٣١٣	مصاريف المحرقة
٥,١٨٠	٥,٨٨٧	رسوم مسققات
١٤٢,٣٥٤	١٥٦,٣١٢	استهلاكات
٢٣,٤٠١	٣٥,٧٧٧	رسوم حكومية
٩,٩٦٩	٤٧,٧٨٤	أخرى
٢,٩٠٧,٧٦٣	٢,٩٣٢,٨٨٠	

١٣ - مصاريف ادارية و عمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٤٨,٦٨٢	٣٢٩,٦٩٣	الرواتب والاجور وملحقاتها
٣٩,٢٩٣	٣٨,٦٦١	ضمان اجتماعي
٤,١٦٤	٥,١٢٣	تعويض نهاية الخدمة
٧,٥٩٠	-	مصاريف ايجار
١,٠٣٨	٥٨	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
١٥,٩٤٥	٢,٩٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٧,١٣٥	٩,٠٦٥	مصاريف توظيف
٣١,٢٠٩	١٢٤,٧٢١	استهلاكات
١٥,٠٣٤	٢١,٥١٢	أمن وحماية
٦٠,٩٧٦	٣٤,٦٣١	صيانته
٩,١٥٠	١٥,١٩٣	اتعاب مهنية
٢٣,٨٣٠	٥٤,٥٩٣	تأمين
٧,١٩٠	٢٥,٧٩٠	اعلانات واشترابات
٧,١٢٣	٩,٨٩٢	بريد وهاتف
٢٥,٤٣٠	٢٨,٢٧٨	مصاريف قضايا
١٠,٥٠٠	١٣,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٤,٨١١	٣٦,٩١٣	اخرى
٦٥٩,١٠٠	٧٥٠,٥٧٥	

١٤ - إيرادات أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٥٨,٦٦٣	٦٨,٣٧٥
١٣,٩٩٦	١٨,٨٦٦
(٢٩,٢٧٢)	١١,٠٦٤
-	١٥,٣٤٩
٤٣,٣٨٧	١١٣,٦٥٤

ايجارات
ايراد مواقف سيارات
ايرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي
مخصص اجازات الموظفين انتفت الحاجة له

١٥ - حصة السهم من الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢٤١,٣٦١	١٦٥,٦٩٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

سهم	سهم
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠١٧	-/٠١٢

حصة السهم من ربح للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

١٦ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٧٦,٥٠٠	٧٦,٥٠٠
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

١٧ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات الرعاية الطبية .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

١٨ - القضايا

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١١٢,٤٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (١٢٤,٥٢٧ دينار للعام ٢٠١٨) ، هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.
- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٤٨٠,٧٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٨,٢٧٨,٧٢٤ دينار للعام ٢٠١٨) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة .

١٩ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في :

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٤٠٠ دينار .
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار .
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة.

٢١ - حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ١,١ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ تخص ذمم الأطباء حيث تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني بذلك وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة .

٢٢ - ارقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بمعالجة أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) . ان أثر تلك التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ هي نتيجة للأخطاء المتعلقة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الإئتمانية المتوقعة لتحديد قيمة مخصص الخسائر الإئتمانية للذمم المدينة المتنوعة والموجودات المالية الخاصة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعالجة الضريبة المؤجلة الخاصة بها .

ان اثر التعديلات على قائمة التغيرات في قائمة الحقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة كانت كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٨		الرصيد المعلن
الرصيد المعدل	أثر التعديلات	سابقا قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
٨٤٣,٢٣٤	(٢٦٤,١٢٦)	١,١٠٧,٣٦٠

قائمة حقوق المساهمين
الارباح المدورة